Alphen aan den Rijn
GEMEENTEBLAD
Officiële uitgave van gemeente Alphen aan den Rijn.
Nr. 52346
15 juni
2015

Besluit Uitvoering Treasury



Besluit Uitvoering Treasury
INHOUD

Met inachtname van de artikelen 11, 12 en 13 Nota Treasury wordt in dit Besluit een nadere uitwerking voor de uitvoering van de treasury gegeven. Daarmee wordt uitvoering gegeven aan artikel 14 van de Nota Treasury.

Administratieve organisatie en interne controle

Artikel 1 Functiescheiding

a. de uitvoering geschiedt door de treasurer of de teamleider/medewerkers Financieel beheer;
b. de uitvoering en de autorisatie geschieden door afzonderlijke functionarissen;
c. iedere transactie wordt door minimaal de treasurer of de teamleider Financieel beheer dan wel de manager Financiën geautoriseerd;
d. de interne controle en de verbijzonderde interne controle geschieden door afzonderlijke functionarissen conform de voor het onderwerp Interne Controle separaat opgestelde regels.

Artikel 2 Vastleggen aanbiedingen

1. Na het opvragen van offertes voor het aantrekken van financiering met een looptijd van één jaar of langer als bedoeld in artikel 7 Nota Treasury wordt de financiering door de gemeente schriftelijk of digitaal vastgelegd.
2. Na het opvragen van offertes voor het aantrekken van middelen met een looptijd korter dan één jaar als bedoeld in artikel 9 lid 5 Nota Treasury, wordt de financiering door de gemeente schriftelijk of digitaal vastgelegd.
3. Na het aantrekken van daggeld als bedoeld in artikel 10 lid 6 Nota treasury, wordt de financieringsbevestiging digitaal opgeslagen.

Artikel 3 Verantwoordelijkheden bij leningen en garanties

1. Voorstellen voor besluitvorming inzake het verstrekken van een lening of garantie worden opgesteld door de betreffende vakafdeling. Bij die vakafdeling berust ook de ambtelijke toetsing of voldaan wordt aan verstrekking uit hoofde van de publieke taak.
2. De vakafdeling vraagt de afdeling Financiën advies over de financiële aspecten van de aanvraag.

Artikel 4 Uitwerking treasurycommissie

1. De treasurer woont als adviseur de vergaderingen van de commissie bij en geeft daar toelichting op beleid en uitvoering van de treasury.
2. De treasurer zorgt ervoor dat de Paragraaf Financiering en de rapportages over de uitvoering van de treasury in de voorjaarsrapportage, de najaarsrapportage en het programmaverslag worden besproken in de treasurycommissie alvorens zij naar het college gaan.

Artikel 5 Taken en verantwoordelijkheden

De taken en verantwoordelijkheden met betrekking tot de treasuryfunctie van de gemeente staan in onderstaande tabel gedefinieerd:

Functie	Verantwoordelijkheden

Gemeenteraad	1*Het vaststellen van treasurydoelstellingen, het treasurybeleid, beleidskaders en limieten, in de financiële verordening en/of de nota Treasury. 2*Het vaststellen van de financieringsparagraaf in de begroting en het programmaverslag/de jaarrekening. 3*Het houden van toezicht op het treasurybeleid en de verantwoording van de uitvoering hiervan.
College van b&w	1*Bestuurlijk verantwoordelijk voor het uitvoeren van het treasury beleid. 2*Het doen van voorstellen inzake de treasury aan de raad. 3*Het rapporteren aan de raad over de uitvoering van het treasury beleid. 4*Het bekrachtigen van transacties door middel van het tekenen van overeenkomsten, voor zover niet in de lijn verantwoord of in voorzien door mandatering.
Wethouder Financiën	1*Als portefeuillehouder namens het college van burgemeester en wethouders: verantwoordelijk voor de formulering en de uitvoering van het treasury beleid (politieke verantwoordelijkheid). 2*Is voorzitter van de treasury commissie. 3*Als voorzitter van de treasury commissie: de treasury commissie laten controleren van de volledigheid en betrouwbaarheid van de informatievoorziening van de treasury functie en zorgen dat de treasury commissie hierover rapporteert aan het college.
Treasurycommissie	1*Gevraagd en ongevraagd advies geven inzake beleid en uitvoering van de treasury functie. 2*Bespreken rapportages treasurybeleid. 3*Het controleren van de volledigheid en betrouwbaarheid van de informatievoorziening van de treasuryfunctie en hierover rapporteren aan het college.
Gemeentesecretaris	1*Eindverantwoordelijk voor het bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de treasury.
Manager Financiën	1*Bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de treasury functie. 2*Rapporteren over het bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de treasuryfunctie aan de gemeentesecretaris en de portefeuillehouder. 3*Het evalueren van het treasurybeleid en het doen van voorstellen voor wijziging ervan.
De afdelingsmanagers	1*Het zorgdragen voor het tijdig aanleveren van betrouwbare operationele informatie over toekomstige uitgaven en inkomsten aan de treasurer.
Treasurer	Het uitvoeren van het treasurybeleid. Daartoe behoort onder meer: •Adviseren over financieringsvraagstukken. •Het voorbereiden van beleidsvoorstellen op treasurygebied. •Opstellen, bijstellen en vertalen van de liquiditeitenplanningen als genoemd in artikel 4 Nota Treasury. •Opstellen van rapportages over de uitvoering van de treasury. •Het creëren van draagvlak bij de afdelingen voor tijdige en juiste verstrekking van financiële gegevens, benodigd voor het opstellen van de liquiditeitenplanningen. •Het onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen inzake uitzettingen (binnen de regels van het Schatkistbankieren), financieringen voor langer dan een jaar, kasgeldleningen en daggeldleningen. •Het, op verzoek van de vakafdelingen, aanleveren van het resultaat van de financiële toetsing van verzoeken tot het verstrekken van leningen of garanties aan derden uit hoofde van de publieke taak. •Het monitoren van afgegeven gemeentegaranties en gemeenteleningen. •Het samenstellen van de rentevisie, die wordt gebaseerd op de visie van de banken.
Teamleider Financieel beheer	1*Het onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen inzake het betalingsverkeer. 2*Registreren van alle inkomende en uitgaande financiële transacties. 3*Het beheer en de afroming van saldi van betaalrekeningen. 4*Archiveren van transactiebevestigingen van financiële instellingen. 5*Het juist en volledig administreren van de bezittingen, schulden, rechten, verplichtingen, inkomsten, uitgaven, ontvangsten en betalingen in de verplichtingen- en financiële administratie van aangeleverde informatie. 6*Kassiersfunctie: het afhandelen van het (contante) betalingsverkeer.
Adviseur Financiën	1*Het adviseren van de afdelingen over de financiële gevolgen van hun activiteiten en projecten.
IC (interne controle)	1*Controle op de juistheid, volledigheid, tijdigheid en rechtmatigheid van de in het kader van de treasury-functie gevoerde transacties.
VIC (verbijzonderde interne controle)	1*Toetsing van de Interne controle.
Concerncontroller	1*Treedt controlerend en toetsend op in de Treasurycommissie. 2*Vervult in de Treasurycommissie zijn rol met betrekking tot het risicomanagement.
Externe accountant	1*Het in het kader van zijn reguliere controletaak adviseren en controleren omtrent de naleving van de wettelijke kaders, de verordeningen, de nota Treasury en het Besluit Uitvoering Treasury.
Jurist van afd. Juridische Zaken & Inkoop	1*De juridische toetsing aan met name staatssteun-regels geschiedt door een jurist van de afdeling JZI.

Artikel 6 Bevoegdheden

Bevoegdheden zijn geregeld in de Mandaatverordening en het daarop gebaseerde Mandaatregister 2014. Eventuele wijzigingen vinden ook daar plaats.
Als voorbeeld worden gegeven de op dit moment in het Mandaatregister vastgelegde “Specifieke mandaten manager Financiën”:

G Specifieke mandaten manager Financiën

Nr.	Omschrijving bevoegdheid	Gebaseerd op	Bijzondere voorschriften
G1	Nemen van maatregelen t.b.v. invordering van schulden in of buiten rechte, uitgezonderd gemeentelijke belastingen en WOZ.		

G2	Het aantrekken van kort geld (< 1 jaar).	Gezamenlijk met treasurer of teamleider Financieel beheer conform specificaties nota Treasury.
G3	Het aantrekken van lang geld (> 1 jaar).	Gezamenlijk met treasurer of teamleider Financieel beheer conform specificaties nota Treasury.
G4	Het uitzetten van kort geld, zoals kasgeldleningen (< 1 jaar).	Gezamenlijk met treasurer of teamleider Financieel beheer conform specificaties nota Treasury.
G5	Het uitzetten van lang geld (> 1 jaar).	Gezamenlijk met treasurer of teamleider Financieel beheer conform specificaties nota Treasury.
G6	Het verrichten van rechtshandelingen ter uitvoering van het bankbeheer.	Gezamenlijk met treasurer of teamleider Financieel beheer conform specificaties nota Treasury.
G7	Volmacht tot ondertekenen van betaallijsten (eerste en tweede handtekening).	Eerste en tweede handtekening mogen niet door dezelfde medewerker worden gezet.
G8	Het besluiten tot oninbaar verklaren van vorderingen.	

Artikel 7 Bevoegdheden - Specificaties

In onderstaande tabel worden de in het Mandaatregister bedoelde specificaties in de nota Treasury weergegeven.

	Bevoegd functionaris (eerste handtekening)	**Autorisatie door (tweede handtekening)**
Saldo-, liquiditeiten- en geldstromenbeheer		
1. Het uitzetten van middelen via daggeld, deposito en spaarrekening conform de Wet (verplicht) Schatkistbankieren	Treasurer of teamleider Financieel Beheer	Manager Financiën
2. Het aantrekken van middelen via kasgeld	Treasurer of teamleider Financieel Beheer	Manager Financiën
3. Het aantrekken van middelen via daggeld	medewerker Financieel Beheer	n.v.t.
4. Betalingsopdrachten voorbereiden en versturen	medewerker Financieel Beheer	medewerker Financieel Beheer (andere functionaris)
Bankrelatiebeheer		
5. Bankrekeningen openen/sluiten/wijzigen	Treasurer of teamleider Financieel Beheer	Manager Financien
6. Bankcondities en tarieven afspreken	Treasurer	Manager Financiën
Financiering en uitzetting		
7. Het vaststellen van kredietfaciliteiten	Treasurer	Manager Financien
8. Het aantrekken van middelen via onderhandse leningen met een looptijd van langer dan één jaar	Treasurer	Manager Financien
9.Het verstrekken van leningen en garanties aan derden uit hoofde van de publieke taak conform de bepalingen van artikel 11 van deze Nota obv Collegebesluit	Treasurer	Manager Financiën

Artikel 8 Taken en verantwoordelijkheden

Met betrekking tot de treasuryactiviteiten dient ten minste de in de onderstaande tabel opgenomen informatie te worden verstrekt door de betreffende functionarissen:

Informatie	**Frequentie**	**Informatie-verstrekker**	**Informatie-ontvanger**
1. Gegevens m.b.t. toekomstige uitgaven en ontvangsten voor de liquiditeitenplanning	Actieve informatie-verplichting bij wijzigingen > 1 miljoen	Managers Afdelingen	Treasurer
2. Liquiditeitenplanning	1x per jaar	Treasurer	Treasurycommissie
3. Monitoring treasury bij Voorjaarsrapportage en Najaarsrapportage	2x per jaar	Treasurer	Treasurycommissie
4.Treasury jaarplan	1x per jaar	Treasurer	Treasurycommissie
5. Uitgangspunten treasuryactiviteiten voor de Paragraaf Financiering van de begroting	Jaarlijks	Treasurer	Treasurycommissie
6. Begrote treasuryactiviteiten in de Paragraaf Financiering Programmabegroting	Jaarlijks	Treasurer	Treasurycommissie Auditcommissie Raad
7. Verantwoording treasuryactiviteiten in de Paragraaf Financiering van het Programmaverslag	Jaarlijks	Treasurer	Treasurycommissie Auditcommissie Raad
8. Informatie aan derden (toezichthouder en CBS) zoals genoemd in art. 8 Wet fido	Indien gevraagd	Treasurer	Centraal Bureau voor de Statistiek/ Toezichthouder